

How to Fill in Your Zug Individual Tax Return



1. First of all, go through the form to find out which documents you need to complete your tax return.

2. Collect all the necessary documents for the respective calendar year

Make sure to have all the documents you need ready, e.g.:

- salary statement(s) from your employer(s)
- year-end statements of all your bank and securities/custody accounts showing interest and dividends earned
- Documents regarding purchase and sale of bonds, equities, funds etc.
- Statements of contributions to private restricted pension plans (pillar 3a)
- Statements of cash values of life insurance(s)

3. Filling in your tax return step by step:

1. Download the software “eTax.zug” from our website www.zg.ch/tax
2. Enter your personal data on the first page of the main form (form K)
3. Fill in the “Securities and Credit Balances” form (form WV)
4. Enter your net income on the second page of the main form (form K)
5. Fill in the form “Occupational Expenses” (form BA)
6. Fill in the form “Insurance Premiums” (form VZ)
7. Fill in the form “Deductions” on the third page of the main form (form K), where you enter any further deductions such as contributions to voluntary pension savings (pillar 3a), charitable donations etc.
8. Fill in the form “Assets in Switzerland and Abroad” on the fourth page of the main form (form K), where you enter any other assets you might have in Switzerland and abroad such as life insurance redemption values, motor vehicles etc.
9. Print out all the forms and sign them where required.

4. Documents you need to submit with your tax return:

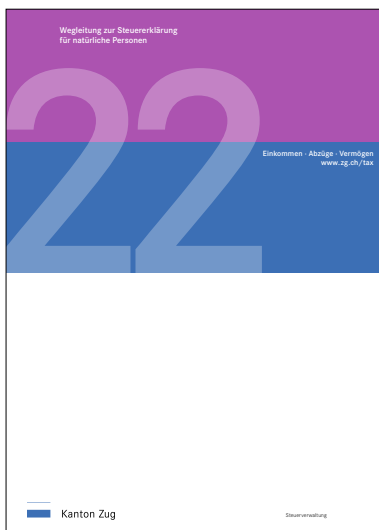
- salary statement(s) (of both spouses)
- Statements of contributions to private restricted pension plans (pillar 3a)

5. Deadline

You must submit your tax return together with the required documents of the respective calendar year to the tax office of your place of residence (Gemeinde/ municipality) by April 30th of the subsequent calendar year.

6. Tax Calculator (Steuerrechner)

You may use our tax bill calculator on our website to find out roughly how much you will have to pay: www.zg.ch/tax, “Steuerrechner”.



Kanton Zug **K**
Steuererklärung 2022 **Mein Einkommen**
 Person ID: _____ Gemeinde: _____
 Zuzahlende Person: _____ Zugewandt: _____
 Steueranmeldung, Datum: 00.00.2022

Dieses Formular ist vollständig auszufüllen, zu unterschreiben und innerhalb 30 Tagen einzureichen.
 Personalen am 31.12.2022 oder Deiner der Steuerpflicht vom _____ bis _____

Personen

Personen	Person 1	Person 2
Geburtsdatum	_____	_____
Art	_____	_____
Wohnort	_____	_____
Wohnort	_____	_____

I Minderjährige Kinder (Lebensjahre 2005-2022), für die Sie sorgen und die nicht erwerbstätig sind
Name, Vorname, Wohnadresse

Name, Vorname, Wohnadresse	Geburtsdatum	Art	Abw. bis
_____	_____	_____	_____

II Völligjährige Kinder, welche wegen Berufsausbildung oder Studium nicht erwerbstätig sind
Name, Vorname, Wohnadresse

Name, Vorname, Wohnadresse	Geburtsdatum	Art	Abw. bis
_____	_____	_____	_____

III Unterstützungsbefähigte, vermögenslose, vom Ihnen unterhaltene Personen
Name und Vorname

Name und Vorname	Geburtsdatum	Wohnort	Wohnadresse	Art	Abw. bis
_____	_____	_____	_____	_____	_____

Rücklagen an
 Telefon privat: _____
 Telefon geschäftl.: _____
 E-Mail privat: _____
 E-Mail geschäftl.: _____

_____ Seite 1

Seite 1
Page 1

Personalien	Personal Data
Geburtsdatum	date of birth
Zivilstand	civil status
Kinder in Ihrem Haushalt	children living with you
Vorname, Name	first and last name of child/ren living with you
Geburtsdatum	date(s) of birth of child/ren living with you
Schule oder Lehrfirma	name(s) of school or employer(s) (apprenticeship) of child/ren living with you
Voraussichtlich bis	expected date(s) of graduation of child/ren living with you

Einkünfte im In- und Ausland **Kanton Zug 2022** **Code**

Einkünfte aus vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten

Art	Person 1	Person 2	Code
Aus nicht erwerbstätigen Betriebsstellen (Lohnverdienst)	199	199	199
Aus Nebenberufstätigen (Betriebsstellen-Gehältern)	199	199	199
Wahre Gehaltserwerbungen (z.B. gesteuerte Verträge der ArbeitgeberInnen)	199	199	199
Arbeitslohn im Ausland (einstufig oder mehrstufig)	199	199	199
Wahre Gehaltserwerbungen (z.B. gesteuerte Verträge der ArbeitgeberInnen)	199	199	199
sonstige Erwerbungen der ArbeitgeberInnen	199	199	199

Einkünfte aus selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)

Art	Person 1	Person 2	Code
Aus selbstständigen Erwerbstätigkeiten (z.B. Nebenerwerb aus Gewerbebetrieben)	199	199	199
von selbstständigen Erwerbstätigkeiten (z.B. Nebenerwerb aus Gewerbebetrieben)	199	199	199
von selbstständigen Erwerbstätigkeiten (z.B. Nebenerwerb aus Gewerbebetrieben)	199	199	199
von selbstständigen Erwerbstätigkeiten (z.B. Nebenerwerb aus Gewerbebetrieben)	199	199	199

Einkünfte aus Kapital und anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Wahre Erträge (z.B. Dividenden, Zinsen, etc.)	199	199	199
Wahre Erträge (z.B. Dividenden, Zinsen, etc.)	199	199	199
Wahre Erträge (z.B. Dividenden, Zinsen, etc.)	199	199	199
Wahre Erträge (z.B. Dividenden, Zinsen, etc.)	199	199	199

Einkünfte aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)

Art	Person 1	Person 2	Code
Ertrag (Wahrnehmung der selbst genutzten Liegenschaft (ESt))	199	199	199
Ertrag (Wahrnehmung der selbst genutzten Liegenschaft (ESt))	199	199	199
Ertrag (Wahrnehmung der selbst genutzten Liegenschaft (ESt))	199	199	199
Ertrag (Wahrnehmung der selbst genutzten Liegenschaft (ESt))	199	199	199

Summe der Einkünfte (Übersicht nach Code 202)

_____ Seite 2

Seite 2
Page 2

Einkünfte im In- und Ausland	Income in Switzerland and Abroad
Income from employment as contained in your salary statement(s) issued by your employer(s)	
100 Ehefrau/Einzelperson/P1	wife/single/person 1
101 Ehemann/P2	husband/person 2
Income from your own business(es) as stated in your profit and loss account	
115 Ehefrau/Einzelperson/P1	wife/single/person 1
116 Ehemann/P2	husband/person 2
130/156 Einkünfte aus Sozial- und anderen Versicherungen, Leibrenten	social security and insurance benefits, life annuities
135/136 Renten/Pensionen	annuities/pensions
160 Yields on assets (dividends, interest, etc.) as stated in the form "Securities and Credit Balances"	
170/174 Übrige Einkünfte und Gewinne	other income and profits
173 Weitere Einkünfte, nähere Bezeichnung	other income, please specify
181/183 Einkünfte aus Liegenschaften im Kanton Zug	income from real estate in canton of Zug
Ertrag aus Einfamilienhaus/Stockwerkeigentum	income from self-occupied house or flat
Wert der Eigennutzung	rental value
Mietzinsen	rental income
Abzug der Unterhaltskosten	maintenance expenses and charges to be deducted from income from real estate
184/185 Ertrag aus anderen Liegenschaften	other real estate income as stated in the table of real estate property (form LV)
190 Total der Einkünfte	total of income

Abzüge **Kanton Zug 2022** **Code**

Abzüge bei vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten (BE)

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge bei vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten (BE)	201	201	201
Abzüge bei vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten (BE)	201	201	201
Abzüge bei vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten (BE)	201	201	201
Abzüge bei vorüberdauernden Erwerbstätigkeiten (BE)	201	201	201

Abzüge bei selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge bei selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)	205	205	205
Abzüge bei selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)	205	205	205
Abzüge bei selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)	205	205	205
Abzüge bei selbstständigen Erwerbstätigkeiten (ESt mit HStB)	205	205	205

Abzüge aus Kapital und anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus Kapital und anderen Erwerbungen	210	210	210
Abzüge aus Kapital und anderen Erwerbungen	210	210	210
Abzüge aus Kapital und anderen Erwerbungen	210	210	210
Abzüge aus Kapital und anderen Erwerbungen	210	210	210

Abzüge aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)	220	220	220
Abzüge aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)	220	220	220
Abzüge aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)	220	220	220
Abzüge aus Liegenschaften des Privatvermögens im Kanton Zug (nach Abzug Unterhaltskosten)	220	220	220

Abzüge aus anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus anderen Erwerbungen	230	230	230
Abzüge aus anderen Erwerbungen	230	230	230
Abzüge aus anderen Erwerbungen	230	230	230
Abzüge aus anderen Erwerbungen	230	230	230

Abzüge aus anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus anderen Erwerbungen	240	240	240
Abzüge aus anderen Erwerbungen	240	240	240
Abzüge aus anderen Erwerbungen	240	240	240
Abzüge aus anderen Erwerbungen	240	240	240

Abzüge aus anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus anderen Erwerbungen	260	260	260
Abzüge aus anderen Erwerbungen	260	260	260
Abzüge aus anderen Erwerbungen	260	260	260
Abzüge aus anderen Erwerbungen	260	260	260

Abzüge aus anderen Erwerbungen

Art	Person 1	Person 2	Code
Abzüge aus anderen Erwerbungen	286	286	286
Abzüge aus anderen Erwerbungen	287	287	287
Abzüge aus anderen Erwerbungen	295	295	295
Abzüge aus anderen Erwerbungen	296	296	296
Abzüge aus anderen Erwerbungen	299	299	299
Abzüge aus anderen Erwerbungen	400/407	400/407	400/407
Abzüge aus anderen Erwerbungen	410	410	410
Abzüge aus anderen Erwerbungen	490	490	490

_____ Seite 3

Seite 3
Page 3

Abzüge	Deductions
201/202 Occupational expenses for income from employment as stated in the form "Occupational Expenses"	
205 Interest paid on debts as stated in the table of debts (form SV)	
210/211 Unterhaltsbeiträge und Rentenleistungen	alimonies and annuity contributions
220/221 Beiträge an anerkannte Formen der geb. Selbstvorsorge (3. Säule a)	contributions to voluntary pension savings (pillar 3a)
230 Insurance premiums and interest on saving accounts as stated in the form "Insurance Premiums"	
240/258 Weitere Abzüge	further deductions
260 Sonderabzug bei Erwerbstätigkeit beider Ehegatten	special deduction if both spouses have a gainful occupation
286 Total der Abzüge	total of deductions
287 Zwischentotal	subtotal (total of income minus total of deductions)
295 Krankheits- und Unfallkosten	healthcare costs
296 Gemeinnützige Zuwendungen	charitable donations
299 Reineinkommen	net income
400/407 Steuerfreie Beträge (Sozialabzüge)	social deductions for children and assisted persons
410 Reduktion der wirtschaftlichen Doppelbelastung	request for privileged dividend taxation
490 Steuerbares Einkommen gesamt	total taxable income

Seite 4

Page 4	Vermögen im In- und Ausland	Assets in Switzerland and Abroad
600/606	Bewegliches Vermögen	movable property
610/613	Liegenschaften	real estate property
620/623	Betriebsvermögen Selbständigerwerbender	business assets
630	Total der Vermögenswerte	total assets
640/643	Schulden	debts
660	Reinvermögen	total taxable assets (total of assets minus total of debts)
671/673	Steuerfreie Beträge (Sozialabzüge)	social deductions for spouse, singles, children
690	Steuerbares Gesamtvermögen	total taxable assets

Seite 4

Page 4	Kapitaleleistungen aus Vorsorge	lump-sum benefits (Swiss social security)
--------	---------------------------------	---

Wertschriftenverzeichnis (WV) Securities and Credit Balances Form (form WV)

Seite 1

Page 1	Rückerstattung der Verrechnungssteuer	refund of Swiss withholding tax
	Antrag auf Reduktion der wirtschaftlichen Doppelbelastung	request for privileged dividend taxation

Seite 2/3

Page 2/3	Nennwert/Stückzahl	nominal value/number of securities and shares
	Titel/Valoren-Nr.	exact description of assets/securities number
	Zugang	date of purchase, if purchased in respective calendar year
	Abgang	date of sale, if sold in respective calendar year
	Steuerwert	tax value as of December 31 st
	Bruttoertrag A	gross proceeds on assets subject to Swiss withholding tax
	Bruttoertrag B	gross proceeds on assets not subject to Swiss withholding tax
	Antrag auf Reduktion der wirtschaftlichen Doppelbelastung	request for privileged dividend taxation

Berufsauslagen (BA) Occupational Expenses Form (form BA)

Seite 1

Page 1	Pauschalabzug	lump-sum deduction
	Fahrtkosten zwischen Wohn- und Arbeitsort	transportation expenses from home to place of work
	Mehrkosten für auswärtige Verpflegung	additional costs for lunch out
	Mehrkosten bei auswärtigem Wochenaufenthalt	additional costs for weekly stay at place of work
	Spesen Nebenerwerb	occupational expenses for subsidiary income
	Übrige für die Ausübung des Berufes erforderliche Kosten	other occupational expenses
	Total der Berufsauslagen	total occupational expenses

Formular DA-1

Form of request - DA-1

The image shows the cover page of the tax form 'Formular DA-1/R-US 164 Steuererklärung 2022'. It is for 'Antrag auf Anrechnung ausländischer Quellensteuer und zusätzlichen Steuerrückbehalt USA für ausländische Quellenrenditen und Zinsen'. The form includes fields for personal data, tax status, and a table for foreign income and assets. The title 'DA-1/R-US 164' is prominently displayed in a blue box.

Seite 1	
Page 1	Antrag auf Anrechnung ausländische Quellensteuer und zusätzlichen Steuerrückbehalt USA request for tax on foreign dividends and interest refund request of USA tax withheld
	Schuldzinsen Interest paid on debts as stated in the table of debts
	Vermögensverwaltungskosten Asset management costs
	Steuerbares Einkommen total taxable income
	Total Vermögenswerte total assets

Seite 2/3	
Page 2/3	Titel/Valorenummer exact description of assets/securities number
	Nennwert/Stückzahl nominal value/number of securities and shares
	Zugang date of purchase, if purchased in respective calendar year
	Abgang date of sale, if sold in respective calendar year
	Steuerwert tax value as of December 31 st
	Bruttoertrag gross Proceeds on assets subject to withholding tax
	Nicht im Ausland rückforderbare Quellensteuer tax credit
	Steuerrückbehalt USA USA tax withheld
	Antrag auf Reduktion der wirtschaftlichen Doppelbelastung request for privileged dividend taxation

The image shows the cover page of the 'Wegleitung zur Steuererklärung für natürliche Personen' (Guidelines for individual tax returns). It features a large graphic of the number '22' and the text 'Einkommen Abzüge Vermögen www.zg.ch/tax'. The logo of the Canton of Zug is visible in the bottom left corner.

Wegleitung

Zug Individual Tax Return Guidelines

aus Seite 3	
from page 3	The Zug tax return software "eTax.Zug" can be downloaded from our website www.zg.ch/tax free of charge each year as of March for the previous year.

aus Seite 8 ff.	
from page 8 et seq.	Persons who <ul style="list-style-type: none"> lived in the canton of Zug as of December 31 of the respective calendar year, left the canton of Zug and moved to a place abroad in the respective calendar year, owned real estate or businesses in the canton of Zug in the respective calendar year have to file a tax return, unless they are subject to the Swiss withholding tax only. See also the information sheet on withholding tax under: www.zg.ch/tax , Quellensteuer

aus Seite 20	
from page 20	All revenues whatsoever earned from employment, irrespective of their description or form, must be declared as income from employment. Taxable is the net income from employment (Nettolohn).

aus Seite 32 ff.	
from page 32 et seq.	As a general rule, costs for public transportation can be deducted only as transportation expenses for the journey from home to work and back. As an exception, costs for private vehicles can be deducted under certain circumstances. If returning home during lunch is impossible, additional costs for lunch out are deductible. Deduction depends on whether the employer contributes to the costs (-> partial deduction) or not (-> full deduction). Other expenses necessary to generate income from employment are deductible on a flat rate basis (3% of net income from employment). Minimum and maximum amounts apply.

aus Seite 42 ff.	
from page 42 et seq.	All income and all assets worldwide must be declared. Income and assets not taxable in Switzerland are taken into account for the assessment of the tax rate. Lump-sum benefits from Swiss social security are taxed separately from other income at a reduced tax rate.